

Stiholt Erhvervsbiler A/S

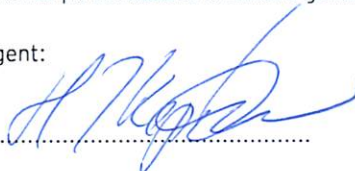
Trafikcenter Sæby Syd 6-7, 9300 Sæby

CVR-nr. 37 60 57 51

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2021

Dirigent:


.....





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Stiholt Erhvervsbiler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

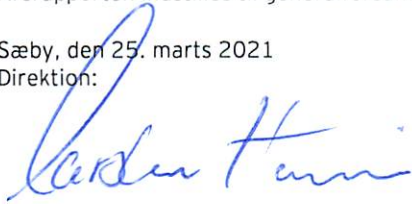
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 25. marts 2021
Direktion:



Carsten Nørregaard Hansen
direktør

Bestyrelse:



Henrik Bruun Nielsen
formand



Rune Wittrup Eliassen



Jens Torben Frstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Stiholt Erhvervsbiler A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stiholt Erhvervsbiler A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 25. marts 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198



Chris Mark
statsaut. revisor
mne42788

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Stiholt Erhvervsbiler A/S
Adresse, postnr., by	Trafikcenter Sæby Syd 6-7, 9300 Sæby
CVR-nr.	37 60 57 51
Stiftet	11. april 2016
Hjemstedskommune	Frederikshavn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Bruun Nielsen, formand Rune Wittrup Eliassen Jens Torben Fristrup
Direktion	Carsten Nørregaard Hansen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og service af Iveco-produkter i Nordjylland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud før skat for regnskabsåret 2020 på 829 t.kr. mod et overskud i 2019 på 205 t.kr.

Selskabets drift har i årets løb været påvirket af COVID-19, som har ført til mistet omsætning. Selskabet har i årets løb indregnet en indtægt på 406 t.kr. fra hjælpepakker i forbindelse med COVID-19.

Ledelsen anser derfor årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 1. marts 2020 købt ejendommen Tarmvej 2, hvorfra selskabet driver aktiviteterne. Ejendommen var tidligere et lejemål.

Selskabets moderselskab har i december 2020 gennemført et kapitaltilskud på 600 t.kr., hvorved selskabets egenkapital er retableret. Ved regnskabs slutning andrager den investerede kapital 26.224 t.kr., og egenkapitalen udgør 652 t.kr., eller 2,5 % af balancesummen.

Finansiering og likviditetsberedskab

Selskabets finansiering og likviditetsberedskab er tæt knyttet til selskabets moderselskab NSH Sæby A/S og søsterselskabet Im. Stiholt A/S (herefter Stiholt-gruppen) og er afhængig af udviklingen heri.

Stiholt-gruppen har indgået en samlet finansieringsaftale, som er gældende frem til marts 2022, hvor engagementet skal genforhandles.

Det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkeligt råderum inden for de aftalte vilkår, og at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til det foreliggende budget for 2021.

Forventet udvikling

Der er budgetteret med et positivt resultat for 2021. Det er fortsat usikkert, hvorvidt COVID-19 kommer til at påvirke det forventede resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	9.644.894	10.493.655
2	Personaleomkostninger	-9.282.187	-9.267.821
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-747.189	-674.028
	Resultat før finansielle poster	-384.482	551.806
	Finansielle indtægter	37.910	15.807
	Finansielle omkostninger	-482.258	-362.150
	Resultat før skat	-828.830	205.463
3	Skat af årets resultat	181.495	-47.329
	Årets resultat	<u>-647.335</u>	<u>158.134</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-647.335	158.134
		<u>-647.335</u>	<u>158.134</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	5.967.316	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.232.821	2.064.180
		<u>7.200.137</u>	<u>2.064.180</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.200.137</u>	<u>2.064.180</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	12.437.813	13.575.229
		<u>12.437.813</u>	<u>13.575.229</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.416.376	4.618.900
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	584.466	1.303.042
	Udskudte skatteaktiver	43.897	48.651
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	186.249	0
	Andre tilgodehavender	352.929	340.563
		<u>6.583.917</u>	<u>6.311.156</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.137</u>	<u>7.106</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.023.867</u>	<u>19.893.491</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>26.224.004</u></u>	<u><u>21.957.671</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	152.153	199.488
	Egenkapital i alt	<u>652.153</u>	<u>699.488</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	208.293	135.856
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>208.293</u>	<u>135.856</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	4.471.250	0
	Leasingforpligtelser	726.209	1.137.414
	Anden gæld	830.581	294.782
		<u>6.028.040</u>	<u>1.432.196</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	789.328	1.637.973
	Gæld til banker	4.546.279	6.554.613
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.954.136	8.286.148
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	43.529
	Anden gæld	4.045.775	3.167.868
		<u>19.335.518</u>	<u>19.690.131</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>25.363.558</u>	<u>21.122.327</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>26.224.004</u></u>	<u><u>21.957.671</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	199.488	699.488
Overført via resultatdisponering	0	-647.335	-647.335
Koncertilskud	0	600.000	600.000
Egenkapital 31. december 2020	<u>500.000</u>	<u>152.153</u>	<u>652.153</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stiholt Erhvervsbiler A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætningen ved salg af biler, reservedele, værkstedsydelser og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver og modtagelse af hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-15 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftskomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af reservedele, værkstedsmaterialer og andre handelsvarer måles til kostpris efter vejet gennemsnitsmetode. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives denne til den lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Nye vogne måles til kostpris. Brugte vogne måles til vurderingspriser på indbytningsdatoen med tillæg af ombygningsomkostninger og med fradrag af nedskrivning for ukurans. Nedskrivningen på vogne er foretaget efter en individuel vurdering af de enkelte enheder.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reparationsaftaler. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	8.182.642	8.200.131	
Pensioner	684.539	677.388	
Andre omkostninger til social sikring	415.006	390.302	
	<u>9.282.187</u>	<u>9.267.821</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>17</u>	<u>17</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-186.249	43.529	
Årets regulering af udskudt skat	4.754	3.800	
	<u>-181.495</u>	<u>47.329</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
kr.			
Kostpris 1. januar 2020	0	3.452.304	3.452.304
Tilgange	6.096.330	788.956	6.885.286
Afgange	0	-1.500.426	-1.500.426
Kostpris 31. december 2020	<u>6.096.330</u>	<u>2.740.834</u>	<u>8.837.164</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0	1.388.124	1.388.124
Afskrivninger	129.014	618.175	747.189
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-498.286	-498.286
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>129.014</u>	<u>1.508.013</u>	<u>1.637.027</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>5.967.316</u>	<u>1.232.821</u>	<u>7.200.137</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>0</u>	<u>1.016.390</u>	<u>1.016.390</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>2-15 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	4.716.250	245.000	4.471.250	3.491.250
Leasingforpligtelser	1.270.537	544.328	726.209	0
Anden gæld	830.581	0	830.581	0
	<u>6.817.368</u>	<u>789.328</u>	<u>6.028.040</u>	<u>3.491.250</u>

Anden gæld består af indefrosne feriepenge.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Til sikkerhed for SKAT er der stillet bankgaranti for i alt 500 t.kr. pr. 31. december 2020.

Til sikkerhed for leverandører er der stillet bankgaranti for i alt 990 t.kr. pr. 31. december 2020.

Selskabet har kautioneret for leasingaftaler for i alt 719 t.kr. Leasinggælden vurderes at svare til restværdien.

Til sikkerhed for Im. Stiholt A/S' gæld til kreditinstitut på 31.078 t.kr. har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

Ud over sædvanlige branchemæssige garantier og yderligere forpligtelser serviceforpligtelser påhviler der ikke selskabet yderligere forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder i NSH Sæby A/S-koncernen. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, NSH Sæby A/S, CVR-nr. 39 49 22 96. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2020	2019
Leje- og leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>336.916</u>

Selskabet har ikke indgået leje- og leasingforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på 4.535 t.kr. er der afgivet virksomhedspant på 5.500 t.kr. Virksomhedspantet ligger yderligere til sikkerhed for Im. Stiholt A/S' gæld til kreditinstitut på 31.078 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der deponeret ejerpantebrev på nom. 4.900 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 5.967 t.kr. pr. 31. december 2020. Det deponerede ejerpantebrev ligger yderligere til sikkerhed for Im. Stiholt A/S' gæld til kreditinstitutter på 31.078 t.kr.

Selskabets beholdning af nye vogne udgør 7.658 t.kr., hvoraf 6.700 t.kr. er finansieret af Iveco Danmark A/S, der har ejendomsforbehold i de enkelte enheder.

8 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
NSH Sæby A/S	Frederikshavn	Koncernregnskabet for NSH Sæby A/S kan rekvireres ved henvendelse til selskabet

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
NSH Sæby A/S	Trafikcenter Sæby Syd 6-7, 9300 Sæby